

07802161	40102	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre										
750			0	3				0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.  
Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića - Crnog br.44

**BILANS STANJA**  
na dan 31.12.2008. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	<b>001</b>		<b>98,669,788</b>	<b>108,289,854</b>
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.6,16	1,831,511	1,817,035
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		95,850,721	105,453,323
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.6,16	95,850,721	105,453,323
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		987,556	1,019,496
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	3.10,17	3,547	13,758
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.10,18	984,009	1,005,738
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015+021)</b>	<b>012</b>		<b>13,427,453</b>	<b>10,440,699</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.9,19,19a	7,614,461	7,143,074
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		5,812,992	3,297,625
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	3.10,20	4,965,989	2,560,044
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	3.10,20	310,101	421,384
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		0	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.10,21	109,969	60,449
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22	426,933	255,748
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022	*	112,097,241	118,730,553
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		112,097,241	118,730,553
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025	31	23,565,863	19,972,670
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)</b>	<b>101</b>		<b>74,833,025</b>	<b>83,539,085</b>
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		73,212,212	73,212,212
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		62,514,005	62,860,998
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	3,400
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		7,373	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9,417,336	9,417,336
35	VIII. GUBITAK	109		70,303,155	61,954,861
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)</b>	<b>111</b>		<b>31,077,397</b>	<b>27,772,293</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.11,24	828,345	524,244
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		17,896,985	16,036,529
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	3.10,25	15,500,873	13,531,853
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.10,25,26	2,396,112	2,504,676
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		12,352,067	11,211,520
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.10,27	786,944	729,598
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.10,28	1,889,185	1,399,473
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.10,29	161,123	329,502
47 i 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3.5,30	9,514,815	8,752,947
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	3.5,15	6,186,819	7,419,176
	<b>V. UKUPNA PASIVA (101+109)</b>	<b>124</b>		<b>112,097,241</b>	<b>118,730,554</b>
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	31	23,565,863	19,972,670

Dana .....

Overa prijema NBS
-------------------

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

*[Signature]*

Zakonski zastupnik

*[Signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS", broj 114/06)

07802161	40102	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre										
750			0	3	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.

Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića - Cmog br.44

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01.01.2008. godine do 31.12.2008. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	<b>201</b>		<b>53,826,298</b>	<b>43,164,746</b>
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.1.5	52,642,898	41,735,391
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	3.1	3,993	5,416
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	3.1.6	1,179,407	1,423,939
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	<b>207</b>		<b>59,513,929</b>	<b>49,726,751</b>
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	5,739
51	2. Troškovi materijala	209	3.1.7	33,654,084	26,567,501
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.1.2.8	3,446,180	3,154,926
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.7.9	15,367,537	14,249,378
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.1.10	7,046,128	5,749,207
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	<b>214</b>		<b>5,687,631</b>	<b>6,562,005</b>
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.1.11	321,383	549,515
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.1.12	3,603,533	774,709
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.1.13	283,287	299,947
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3.1.14	1,072,371	23,420,576
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)</b>	<b>219</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)</b>	<b>220</b>		<b>9,758,865</b>	<b>29,907,828</b>
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	48,779
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	<b>223</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	<b>224</b>		<b>9,758,865</b>	<b>29,859,049</b>
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
721	1. Poreski rashod perioda	225	3.5.15	168,779	241,816
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.5.15	1,232,357	2,945,188
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	<b>DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)</b>	<b>229</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	<b>230</b>		<b>8,695,287</b>	<b>27,155,677</b>
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	<b>231</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	<b>232</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Dana .....

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Overa prijema NBS
-------------------

*[Signature]*

*[Signature]*



OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS", broj 114/06)

07802161	40102	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre										
750	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.  
Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića - Crnog br.44

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
u periodu od 01.01.2008. godine do 31.12.2008. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Teuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	58,499,804	51,321,426
1. Prodaja i primljeni avansi	302	58,423,188	50,938,628
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	20,743	24,156
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	55,873	358,642
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	53,405,392	44,573,042
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	44,702,968	36,256,620
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	3,648,189	3,419,524
3. Plaćene kamate	308	676,158	755,670
4. Porez na dobitak	309	405,331	1,794,273
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3,972,746	2,346,955
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	5,094,412	6,748,384
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	25,669	2,760
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	6,382	2,760
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	19,287	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3,762,498	5,824,153
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	3,762,498	5,824,153
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3,736,829	5,821,393
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1,308,063	996,186
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1,305,770	994,772
3. Finansijski lizing	332	2,293	1,414
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1,308,063	996,186
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	58,525,473	51,324,186
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	58,475,953	51,393,381
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	49,520	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	69,195
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	60,449	129,644
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341	0	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	0	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	343	109,969	60,449

Dana .....

Overa prijema NBS
-------------------

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

*M. Urošević*



Zakonski zastupnik

*[Signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS", broj 114/06)

## Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07802161	40102	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre										
750			0	3	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Vrsta posla

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.

Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića - Crnog br.44

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 01.01.2008. godine do 31.12.2008. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neplaćeni upisani kapital	AOP	Emisiona premija (račun
			(grupa 30 bez 309)		(račun 309)		(grupa 31)		320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	401	72,729,447	414	482,765	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	404	72,729,447	417	482,765	430	0	443	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12.2007.	407	72,729,447	420	482,765	433	0	446	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	410	72,729,447	423	482,765	436	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008.	413	72,729,447	426	482,765	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi	AOP	Revalorizacije rezerve	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija
			321, 322)		(grupa 33)		od vrednosti (		od vrednosti (
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	453	0	466	0	479	0	492	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	454	0	467	0	480	0	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	455	0	468	0	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2007	456	0	469	0	482	0	495	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	62,864,398	483	0	496	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	0	484	0	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	459	0	472	62,864,398	485	0	498	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	460	0	473	0	486	3,400	499	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	461	0	474	3,400	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	462	0	475	62,860,998	488	3,400	501	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	0	502	7,373
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	346,993	490	3,400	503	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008.	465	0	478	62,514,005	491	0	504	7,373

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037. 237)	AOP	Ukupno (kol. 2 +3 +4 +5 + 6+ 7+ 8 -9 +10 -11 -12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	505	9,417,336	518	34,430,486	531	0	544	48,199,062
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	506	0	519	0	532	0	545	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	507	0	520	0	533	0	546	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2007.	508	9,417,336	521	34,430,486	534	0	547	48,199,062
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	27,155,678	535	0	548	35,708,720
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	0	523	0	536	0	549	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007.	511	9,417,336	524	61,586,164	537	0	550	83,907,782
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	512	0	525	368,697	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	513	0	526	0	539	0	552	3,400
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	514	9,417,336	527	61,954,861	540	0	553	83,639,085
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	0	528	8,348,294	541	0	554	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	0	542	0	555	350,393
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008.	517	9,417,336	530	70,303,155	543	0	556	74,833,025

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007.	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	559	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2007.	560	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007. (red.br. 4+5-6)	563	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	565	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008.	569	0

Dana .....

Overa prijema NBS
-------------------

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

*[Handwritten signature]*



Zakonski zastupnik

*[Handwritten signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS", broj 114/06)

07802161	40102	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre										
750			0	3	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.  
Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića - Cmog br.44

### STATISTIČKI ANEKS za 2008. godinu

#### I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja ( oznaka od 1 do 12 )	601	12	12
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 3 )	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo ( oznaka od 1 do 5 )	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	0	0
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca ( ceo broj)	605	2647	2635

#### II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto ( kol. 4 - 5 )
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na početku godine	606	2,276,018	458,983	1,817,035
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	24,705		24,705
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1		10,229
	1.4. Revalorizacija	609	0		0
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2,300,722	469,211	1831511
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</b>		0	0	0
	2.1. Stanje na početku godine	611	280,408,775	174,955,452	105,453,323
	2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine	612	6,098,094		6,051,451
	2.3. Smanjenje u toku godine	613	3,140,551		15,654,054
	2.4. Revalorizacija	614	0		0
	2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 )	615	283,366,318	187,515,597	95850721

#### III. STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6,585,022	6,121,591
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	0
13	4. Roba	619	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	0
15	6. Dati avansi	621	1,029,439	1,021,483
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>7614461</b>	<b>7143074</b>

#### IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	<b>1. Akcijski kapital</b>	<b>623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	u tome : strani kapital	624	0	0
301	<b>2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću</b>	<b>625</b>	<b>72,729,447</b>	<b>72,729,447</b>
	u tome : strani kapital	626	0	0
302	<b>3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva</b>	<b>627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	u tome : strani kapital	628	0	0
303	<b>4. Državni kapital</b>	<b>629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
304	<b>5. Društveni kapital</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
305	<b>6. Zadružni kapital</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
309	<b>7. Ostali osnovani kapital</b>	<b>632</b>	<b>482,765</b>	<b>482,765</b>
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>73212212</b>	<b>73212212</b>

#### V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija ceo broj -

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obične akcije</b>			
	1.1. Broj običnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635		
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA - nominalna vrednost akcija ( 635+637=623)</b>	<b>638</b>		

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4,455,196	1,878,156
43	2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1,729,283	1,230,531
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	80,088	88,289
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni PDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	642	7,697,782	6,800,489
43	5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	49,741,580	40,992,068
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	1,881,514	1,632,484
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	297,437	259,817
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	474,485	412,088
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	0	0
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ( potražni promet bez početnog stanja )	648	25,856	9,891
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	649	9,259,661	7,740,427
	12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	75642882	61044240

## VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	32,031,409	25,475,706
520	2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	2,573,828	2,303,293
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	588,940	585,703
522, 523, 524 i	4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	15,875	2,768
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ( bruto )	655	1,623	1,093
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	266,114	262,069
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	3,395,692	2,786,724
533, deo 540 i	8. Troškovi zakupnina	658	23,534	19,021
deo 533, deo	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	0	0
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	0	0
540	11. Troškovi amortizacije	661	14,936,872	13,802,628
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	517,543	403,879
553	13. Troškovi platnog prometa	663	20,603	15,140
554	14. Troškovi članarina	664	419	1,340
555	15. Troškovi poreza	665	2,464,004	2,166,528
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	0
562	17. Rashodi kamata	667	738,503	684,819
deo 560, deo	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	808,540	750,263
deo 560, deo	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	796,312	684,777
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	5,999	5,058
	21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	59185610	49950809

## VIII. DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	10,213
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	20,000	5,400
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	991,008	933,780
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	0	0
651	5. Prihodi od članarina	676	0	0
deo 660, deo	6. Prihodi od kamata	677	112,758	150,565
deo 660, deo	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim	678	92,305	128,534
deo 660, deo	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	0	0
	9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	1216071	1228492

## IX. OSTALI PODACI

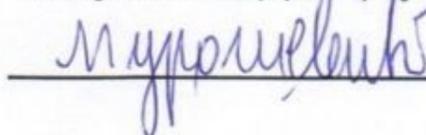
- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize ( prema godišnjem obračunu akciza )	681	0	0
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine ( ukupan godišnji iznos prema obračunu )	682	0	0
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	0
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	20,000	5,400
5. Ostala državna dodeljivanja	685	0	0
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686	633,777	25,928
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka ( popunjavaju samo preduzetnici )	687	0	0
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	653777	31328

Dana .....

Overa prijema NBS
-------------------

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



## OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sl. Glasnik RS", broj 114/06)

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О., ОБРЕНОВАЦ

САДРЖАЈ	Страна
<b>Финансијски извештаји</b>	
Биланс успеха	1
Биланс стања.	2
Извештај о променама на капиталу	3
Извештај о токовима готовине	4
<b>Напомене уз финансијске извештаје</b>	5-40



ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31.децембар 2008.

**БИЛАНС УСПЕХА**

За период од 1. јануара до 31. децембра 2008. године  
 (У хиљадама динара)

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	напомена	За годину која се	у хиљадама динара
		завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Приходи од продаје	5	52,642,898	41,735,391
Приходи од активирања учинака и робе		3,993	5,416
Повећање вредности залиха учинака		-	-
Остали пословни приходи	6	1,179,407	1,423,939
		<b>53,826,298</b>	<b>43,164,746</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Набавна вредност продате робе		-	(5,739)
Трошкови материјала	7	(33,654,084)	(26,567,501)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(3,446,180)	(3,154,926)
Трошкови амортизације и резервисања	9	(15,367,537)	(14,249,378)
Остали пословни расходи	10	(7,046,128)	(5,749,207)
		<b>(59,513,929)</b>	<b>(49,726,751)</b>
<b>ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b>		<b>(5,687,631)</b>	<b>(6,562,005)</b>
Финансијски приходи	11	321,383	549,515
Финансијски расходи	12	(3,603,533)	(774,709)
Остали приходи	13	283,287	430,453
Остали расходи	14	(1,072,371)	(23,502,303)
<b>ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>		<b>(9,758,865)</b>	<b>(29,859,049)</b>
Одложени порески приходи/(расходи) периода	15	1,232,357	2,945,188
Порез на добитак	15	(168,779)	(241,816)
<b>НЕТО ГУБИТАК</b>		<b>(8,695,287)</b>	<b>(27,155,677)</b>

Напомене на наредним странама  
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

**БИЛАНС СТАЊА**

На дан 31. децембра 2008. године  
 ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.

у хиљадама динара  
 Коригован

напомена	на дан 31.12.2008. године	на дан 01.01.2008. године
<b>АКТИВА</b>		
<b>Стална имовина</b>		
Неуплаћени уписани капитал	0	0
Нематеријална улагања	16 1,831,511	1,817,035
Некретнине, постројења и опрема	16 95,800,426	105,409,923
Инвестиционе некретнине	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	16а 50,295	43,400
Учешћа у капиталу	17 3,547	13,758
Остали дугорочни финансијски пласмани	18 984,009	1,005,738
	<b>98,669,788</b>	<b>108,289,854</b>
<b>Обртна имовина</b>		
Залихе	19 6,585,022	6,121,591
Аванси за залихе	19а 1,029,439	1,021,483
Потраживања	20 4,965,989	2,560,044
Потраживања за више плаћен порез на добитак	20 310,101	421,384
Готовински еквиваленти и готовина	21 109,969	60,449
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	22 426,933	255,748
Одложена пореска средства	- 0	0
	<b>13,427,453</b>	<b>10,440,699</b>
<b>Укупна актива</b>	<b>31 112,097,241</b>	<b>118,730,553</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	23,565,863	19,972,670
<b>ПАСИВА</b>		
<b>Капитал</b>		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	72,729,447	72,729,447
Остали капитал	482,765	482,765
Ревалоризационе резерве	62,514,005	62,860,998
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	0	3,400
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	(7,373)	0
Губитак	(60,885,819)	(52,537,525)
	<b>74,833,025</b>	<b>83,539,085</b>
<b>Дугорочна резервисања</b>	24 828,345	524,244
<b>Дугорочне обавезе</b>		
Дугорочни кредити	25 17,707,420	15,515,911
Остале дугорочне обавезе	26 189,565	520,618
	<b>17,896,985</b>	<b>16,036,529</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>		
Краткорочне финансијске обавезе	27 786,944	729,598
Обавезе из пословања	28 1,889,185	1,399,473
Остале краткорочне обавезе	29 161,123	329,502
Обавезе по основу пореза на додатну вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	30 9,514,815	8,752,947
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0
	<b>12,352,067</b>	<b>11,211,520</b>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	15 6,186,819	7,419,176
<b>Укупна пасива</b>	15 112,097,241	118,730,554
<b>Ванбилансна пасива</b>	23,565,863	19,972,670

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
 За период од 1. јануара до 31. децембра 2008. године  
 (У хиљадама динара)

	Удели доо Удели мат.пред.	Свега основни капитал	Остали капит	Рев.рез	Нереал. добити од ХОВ	Нереал. губити од ХОВ	Нерасп.доб ит	Пренети губитак	Укупно
Стање на почетку претх. године	72,729,447	72,729,447	482,765	-	-	-	9,417,336	(34,430,486)	48,199,062
Кориговано почетно ст.	72,729,447	72,729,447	482,765	-	-	-	9,417,336	(34,430,486)	48,199,062
Ефекти промене фер вредн. фин. инстр.	-	-	-	3,400	-	-	-	-	3,400
обит/(губитак) тек. год.	-	-	-	-	-	-	-	(27,155,677)	(27,155,677)
Процена вредн. ОС и НУ	-	-	-	69,845,554	-	-	-	-	69,845,554
Одложени порези	-	-	-	(6,984,556)	-	-	-	-	(6,984,556)
Остало	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Стање на крају претх. године	72,729,447	72,729,447	482,765	62,864,398	-	-	9,417,336	(61,586,165)	83,907,781
Стање на почетку текуће године	72,729,447	72,729,447	482,765	62,864,398	-	-	9,417,336	(61,586,165)	83,907,781
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	(3,400)	3,400	-	-	(368,696)	(368,696)
Кориговано почетно стање	72,729,447	72,729,447	482,765	62,864,398	-	-	9,417,336	(61,954,861)	83,539,085
Преноси	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ефекти промене фер вредности фин. инстр.	-	-	-	-	(3,400)	(7,373)	-	-	(10,773)
Отуђење ОС обит/(губитак) тек. год.	-	-	-	(346,993)	-	-	-	346,993	-
Стање на крају године	72,729,447	72,729,447	482,765	62,514,005	-	(7,373)	9,417,336	(70,303,155)	74,833,025

Напомене на наредним странама  
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
 у периоду од 01.01.2008. до 31.12.2008. године

ПОЗИЦИЈА	у хиљадама динара	
	Текућа година	Износ Претходна година
1	3	4
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>		
Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	58,499,804	51,321,426
1. Продаја и примљени аванси	58,423,188	50,938,628
2. Примљене камате из пословних активности	20,743	24,156
3. Остали приливи из редовног пословања	55,873	358,642
Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	53,405,392	44,573,042
1. Исплате добављачима и дати аванси	44,702,968	36,256,620
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3,648,189	3,419,524
3. Плаћене камате	676,158	755,670
4. Порез на добитак	405,331	1,794,273
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3,972,746	2,346,955
Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	5,094,412	6,748,384
Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	0	0
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>		
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	25,669	2,760
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	0	0
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	6,382	2,760
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	19,287	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	0	0
5. Примљене дивиденде	0	0
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3,762,498	5,824,153
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	0	0
2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	3,762,498	5,824,153
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	0	0
Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	0	0
Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3,736,829	5,821,393
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	0	0
1. Увећање основног капитала	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	0	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	0	0
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	1,308,063	996,186
1. Откуп сопствених акција и удела	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	1,305,770	994,772
3. Финансијски лизинг	2,293	1,414
4. Исплаћене дивиденде	0	0
Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	0	0
Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	1,308,063	996,186
<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	<b>58,525,473</b>	<b>51,324,186</b>
<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	<b>58,475,953</b>	<b>51,393,381</b>
<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	<b>49,520</b>	<b>0</b>
<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	<b>0</b>	<b>69,195</b>
<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>60,449</b>	<b>129,644</b>
<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	<b>109,969</b>	<b>60,449</b>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

## 1. ДЕЛАТНОСТ

У складу са Законом о енергетици и Одлуком Владе РС о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” донео је одлуку од 23. новембра 2005. године о промени правне форме ЈП ТЕНТ. Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44, променило је правну форму 1. јануара 2006. године и преузело имовину и обавезе Јавног предузећа “Термоелектране Никола Тесла” са потпуном одговорношћу – Обреновац. Промена правне форме регистрована је код Агенције за привредне регистре решењем БД 102822/2006.

**Фирма** – Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44. Скраћена ознака фирме “ТЕНТ” д.о.о., Обреновац.

**Матични број:** 07802161

**Порески идентификациони број:** 101217456

**Седиште** – Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44.

**Упис у судски регистар** – Решењем Fi 1093/02 од 5. фебруара 1992. године уписано је оснивање ЕПС ЈП ТЕНТ код Привредног суда у Београду.

**Делатност** – Производња термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима, пренос електричне енергије до излаза из редовног постројења ТЕ “Никола Тесла”, превоз железницом угља, опреме, хемикалија и друге робе, производња и продаја технолошке паре и топлотне енергије.

**Организациона структура** – За обављање делатности у ТЕНТ д.о.о., Обреновац, образовани су огранци као најшири организациони делови Друштва. Приликом образовања оградака пошло се од следећих начела:

- Врсте делатности и техничко-технолошке целовитости
- Функционалне повезаности послова
- Ефикасности и економичности обављања послова

Решењем Агенције за привредне регистре број 108436/206 регистровани су огранци Друштва и то:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - Термоелектране Никола Тесла
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Морава

Поред наведених, Одлуком Скупштине ПД ТЕНТ од 29. јануара 2007. године, формиран су нови огранци:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла А
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Железнички транспорт

**Облик својине:** Средства којим располаже ТЕНТ д.о.о., Обреновац су у државној својини. Јавно предузеће “Електропривреда Србије”, Београд, Царице Милице број 2, основано је од стране Владе Републике Србије Одлуком о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом (Сл. гласник РС бр. 12/05), је матично предузеће ТЕНТ д.о.о. (са учешћем 100% у капиталу Предузећа).

Постоји намера власника о промени правне форме Јавног предузећа. Наиме, Законом о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације “Службени гласник РС” број 123/07) уређено је остваривање права грађана на новчану накнаду по основу продаје акција или удела евидентираних у Приватизационом регистру који се води у складу са Законом о приватизацији “Службени гласник РС”, бр. 38/01, 18/03 и 45/05) и пренос без накнаде акција предузећа и привредних друштава која су одређена овим законом (у даљем тексту: пренос акција).

Носиоци права остварују право на поделу акција без накнаде (у даљем тексту: бесплатне акције) у Јавном предузећу “Електропривреда Србије” Београд, односно привредним друштвима са већинским учешћем државног капитала, односно привредним друштвима која обављају делатност од општег интереса, с тим што капитал за стицање бесплатних акција износи 15% од основног капитала сваког предузећа.

Такође, утврђено је и право запослених и бивших запослених у предузећу по спроведеној приватизацији да остварују право на пренос без накнаде акција тог предузећа у висини од EUR 200 по пуној години радног стажа у том предузећу обрачунато према процењеној тржишној вредности укупног капитала предузећа пре спроведене приватизације, рачунато у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан вршења процене, а највише за 35 година радног стажа. Запосленима и бившим запосленима сматрају се запослени и бивши запослени у ЈП ЕПС и запослени и бивши запослени у ЈП Електромрежа Србије, Београд, ЈП за подземну експлоатацију угља Ресавица, ЈП Копови Косово, ЈП Термоелектране Косово и ЈП Електрокосмет, као и њиховим правним претходницима. Капитал исказан у акцијама који се преноси без накнаде запосленима и бившим запосленима, не представља део капитала за стицање бесплатних акција који се преноси грађанима.

Рок за пренос акција запосленима и бившим запосленима појединачног предузећа спроводи се у року од шест месеци по спроведеној приватизацији тог предузећа актом Владе. У року одређеном до 30. јула 2008. године, извршено је евидентирање грађана који имају право на новчану накнаду и на пренос акција без накнаде и запослених и бивших запослених у ЈП ЕПС.

После датума биланса стања, матично предузеће је објавило јавни позив за подношење писама о заинтересованости и доказа о испуњењу критеријума за квалификацију заинтересованих партнера ради заједничког улагања у:

- пројекат ТЕ Никола Тесла Б3, који се односи на изградњу и управљање новим енергетским постројењем на локацији ТЕ Никола Тесла Б, са надкритичним параметрима паре и снаге од око 700 MW,
- пројекта ТЕ Колубара Б (организациони део зависног предузећа ТЕНТ д.о.о.), који се односи на завршетак изградње и управљање термоелектраном на лигнит снаге 2 x 350 MW.

Наиме, на основу сагласности власника, Управни одбор донео је одлуку о спровођењу поступка за избор стратешких партнера за заједничку изградњу наведених производних капацитета са роком за доставу писама о заинтересованости до 20.03.2009. године. Реализација заједничког улагања наметнуће и преуређење организације Предузећа и групе Електропривреде Србије.

На дан 31. децембра 2008. године Предузеће је имало 2.659 запослених (31. децембар 2007. године: 2.637 запослених).

## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

### **2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји ПД ТЕНТ д.о.о. за 2008. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ( “Службени гласник РС” број 105/2006) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ( “Службени гласник РС” број 114/2006 и 119/2008).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-11/2008-16 од 18. јануара 2008. године.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар ( “РСД”) представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

## 2.2. Упоредни подаци

У складу са МРС 8 "Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке", Предузеће је извршило усклађивање упоредних података биланса стања за ефекте корекције грешке обелодањених у напомени 4 уз консолидоване финансијске извештаје. Поред тога, у циљу усаглашавања са презентацијом података за текући период извршене су одређене рекласификације података презентованих у финансијским извештајима за 2007. годину.

## 2.3. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Ипак, стварни резултати могу одступати од ових процена.

## 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности (набавној вредности) уз накнадну процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања ових финансијских извештаја су наведене у даљем тексту.

### 3.1. Приходи и расходи

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начела узрочности) из кога произилази признавање пословних промена и других догађаја у моменту настанка без обзира када ће се примити или исплатити готовина (фактурисана реализација).

Приходи од продаје електричне енергије се признају у периоду када је електрична енергија испоручена.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Уговорени приходи и расходи признају се према степену извршења уговора.

### 3.2. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

### 3.3. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем

курсу, а све корекције признате су у билансу успеха.

Курсеви најзначајнијих валута који су коришћени приликом прерачуна позиција биланса стања обухватају:

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за 31.12.2008	Важи за 31.12.2007
978	Европска унија	EUR	88,6010	79,2362
840	САД	USD	62,9000	53,7267
756	Швајцарска	CHF	59,4040	47,8422

#### 3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства.

#### 3.5. Порези и доприноси

##### *Текући порез на добит*

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

##### *Одложени порез на добит*

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

##### *Порези и доприноси који не зависе од резултата*

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају износе плаћене за порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

#### 3.6. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности. После почетног мерења



31.децембар 2008.

некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, која изражава њихову поштenu вредност утврђену проценом амортизоване вредности замене.

Некретнине, постројења и опрема која служи за обављање енергетских делатности, су на дан 1. јануара 2007. године исказана по ревалоризованој вредности утврђеној од стране независног проценитеља.

Транспортна средства, опрема за уређење канцеларијских и других просторија, остала опрема и алат и инвентар чији је рок употребе дужи од једне године исказују се по набавној вредности.

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

Трошкови позајмљивања, који се односе на финансирање изградње некретнина, постројења и опреме, не капитализују се, већ се признају као расход у периоду када су настали.

Накнадна улагања признају се као трошак, осим у случају да се тим улагањем продужава корисни век употребе укључујући повећање капацитета средстава, побољшање квалитета производа и усвајају нови производни процеси који омогућавају значајно смањење трошкова.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме, утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална улагања се признају по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

### 3.7. Амортизација

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе.

Процењени корисни векови трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Грађевински објекти термоелектрана		стопа %
Привредно-пословне зграде, осим управних и других зграда		1.3% - 4%
за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма		1.1% - 50%
Опрема термоелектрана		4% - 20%
Транспортна средства, осим поменутих		0.89% - 76.19%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија		2% - 75%
Остала непоменута опрема		0.22% - 58.68%
Нематеријална имовина	Година	стопа %
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

31. децембар 2008.

### 3.8. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција да је вредност средства умањена на основу екстерних и интерних извора информација. Уколико постоје индиције да је неко средство обезвређено, за то појединачно средство врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац, односно на нивоу Предузећа.

На дан 31. децембра 2008. године, према процени руководства, није било индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, осим ако није другачије наведено у даљем тексту напомена.

### 3.9. Залихе

Залихе обухватају сировине и материјал (основни и помоћни), резервне делове, алат и инвентар, недовршену производњу и готове производе.

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и општи трошкови производње укључујући и опште трошкове набавке и техничког управљања у износима неопходним за довођење залиха у стање и на место у коме се налазе на дан биланса стања. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене.

Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

Исправка вредности залиха се врши терећењем осталих расхода у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност, односно по основу документованих смањења употребне вредности залиха.

### 3.10. Финансијски инструменти

Свако уговорно право из којег настаје финансијско средство и финансијска обавеза или инструмент капитала признаје се као финансијски инструмент на датум поравнања.

Приликом почетног признавања финансијска средства и финансијске обавезе мере се по његовој или њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза) за њега или њу.

#### *Учешћа у капиталу*

Учешћа у капиталу зависних предузећа и учешћа у капиталу других правних лица обухватају се по методи набавне вредности.

#### *Остали дугорочни пласмани*

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту
- по набавној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који немају котирану тржишну вредност на активном тржишту

31.децембар 2008.

- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика ( повећање или смањење) између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – ревалоризационе резерве за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту осим у случају постојања објективних доказа о умањењу, када се свака разлика признаје у билансу успеха. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком су настале.

#### *Краткорочна потраживања и пласмани*

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду у којем настају.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од предузећа мере се по амортизованој вредности.

Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периоду у ком настаје.

#### *Обезвређивање финансијских средстава*

На дан сваког биланса врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине и то:

- појединачно за средства која су значајна, или
- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава која нису појединачно идентификована као обезвређена.

За потраживања од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Предузеће је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2009. године. Исправка потраживања не врши се од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора или по Одлуци органа управљања.

#### *Готовина и еквиваленти готовине*

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на рачунима код банака и у благајни.

#### *Финансијске обавезе*

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и из специфичних послова и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног

признавања финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

### 3.11. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, врши се резервисање на терет расхода.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

- општим актима Предузећа, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 1.67 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу утврђеним законом, ако је то за запосленог повољније као и обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од 1,2 и 3 просечне месечне нето зараде у Предузећу исплаћене за претходна три месеца пре месеца исплате јубиларних награда.
- годишњем очекиваном расту зарада у Предузећу од 9%, дисконтној стопи од 12 %, годишњој стопи флукуације запослених од 0,5 % уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику

### 3.12. Накнада за запослене

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу Посебног колективног уговора признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен.

### 3.13. Поштена (фер) вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштену (фер) вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања поштене (фер) вредности будући новчани токови су сведени на садашњу вредност применом дисконтне стопе једнаке уговореној каматној стопи, која садашњу вредност своди на номиналну вредност. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

### 3.14. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Управног одбора матичног предузећа утврђених методом трошкови плус.

### 3.15. Корекције материјално значајних грешака

Материјално значајне грешке настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка. Материјално безначајне грешке признају се као добитак или губитак текућег периода.

#### 4. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Корекције на дан 1. јануара 2008. године

	У хиљадама динара 1. јануар 2008.
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода - камата	(7,525)
Дати аванса за залихе	(1,197)
Остале краткорочне обавезе	(1,889)
Залихе	(20)
Обавезе по основу накнаде за заштиту вода	(5,341)
Обавезе по основу накнаде за загађење животне средине	(5,536)
Обавезе према банкама у стечају	
Краткорочне финансијске обавезе у девизама у саставу ЕПС	121,116
Дугорочни кредити у земљи	161,749
Финансијске обавезе друштва у саставу ЕПС	71,726
Инвестиције у току	35,613
	<b>368,696</b>

У односу на презентоване ставке у финансијским извештајима за 2007. годину, услед догађаја који су се накнадно десили у извештајном периоду, извршено је кориговање ставки. Најзначајније ставке које су се кориговале су последица следећег:

- По уговорима о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа, закључених са банкама у стечају, самостално или преко матичног предузећа, како је обелодањено у напомени 25., извршено је признавање провизија и камата од укупно 354.591 хиљада динара, на временској основи.
- По уговорима по којима су призната улагања у постројења и опрему према степену извршења посла у предходним извештајним периодима, а због неиспуњења уговором одређених права и обавеза, закључени су уговори о поравнању са дужницима, ако је обелодањено у напомени 14.
- По осталим ставкама извршено је кориговање по прибављеним исправама у извештајном периоду, а које се по својој суштини односе на догађаје настале у предходним периодима.

#### 5. Приходи од продаје

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	<b>31.децембра 2008.</b>	<b>31.децембра 2007.</b>
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	52,511,464	41,607,665
Приходи од технолошке паре и гаса	108,961	103,411
Приходи од продаје производа	22,473	14,102
Приходи од продаје робе	-	10,213
	<b>52,642,898</b>	<b>41,735,391</b>

Приходи од продаје електричне енергије матичном предузећу признат је по трансферној цени у току периода. На крају извештајног периода извршено је вредносно изравнање прилива економских користи целе групе на поједине чланице групе. Приход од продаје технолошке паре и гаса признат је по фактурној вредности.

6. Остали пословни приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Приходи од донација	991,008	933,780
Приходи од закупнина	16,657	30,790
Остали пословни приходи	166,669	455,894
Приход по основу наплате тендерске документације	5,073	3,475
	<b>1,179,407</b>	<b>1,423,939</b>

Приходи од донација признати су у висини трошкова везаних за коришћење средстава примљених из донација.

Остали пословни приходи исказани су по фактурној вредности.

Приходи од активирања учинака и робе исказани су у износу од 3.993 хиљада динара утврђен је по основу израде резервних делова у сопственој режији у огранку ТЕ В. Црљени.

7. Трошкови материјала

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Трош.испоручене ел.ен. од ПД у саставу ЕПС	633,893	288,853
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	216	329
Трошкови остале енергије	1,571	904
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	29,523,628	23,791,168
Угаљ набављен екстерно	564,686	342,795
Трошкови основног материјала	85,359	92,263
Материјал за одржавање и резервни делови	1,416,025	916,194
Деривати нафте	1,297,418	1,038,581
Трошкови природног гаса	3,724	4,996
Ситан инвентар и ауто гуме	56,739	40,928
Уља и мазива	3,038	4,918
ХТЗ опрема	3,656	2,655
Трошкови канцел. и ост. режијск. материјала	63,842	40,610
Остало	288	2,307
	<b>33,654,084</b>	<b>26,567,501</b>

Ради обављања делатности производње електричне енергије Предузеће је утрошило енергенте, како је наведено, набављене од матичног предузећа (електрична енергија), ПД РБ Колубара и ПД "Термоелектране и Копови Костолац" д.о.о., зависних предузећа матичног предузећа ЈП ЕПС ( угаљ) и трећих лица. Вредносно обрачунавања набавки у оквиру групе ЕПС извршено је како је наведено у напмени 3.14.

8. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Бруто зараде	2,573,828	2,303,293
Доприноси на зараде на терет послодавца	588,940	585,703
Отпремнине	-	1,635
Стимулативне отпремнине	-	-
Јубиларне награде	-	18,509
Трошкови превоза запослених	221,016	208,009
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	23,906	21,952
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	17,298	3,861
Стипендије и кредити	18,975	9,668
Помоћ запосленима	2,200	2,275
Остали лични расходи	17	21
	<b>3,446,180</b>	<b>3,154,926</b>

Трошкови запослених по основу јубиларних награда, и отпремнина нису признати, обзиром да је предузеће почев од предходног извештајног периода извршило резервисање, како је наведено у напмени 3.11., 9 и 24.

9. Трошкови амортизације и резервисања

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	14,926,644	13,793,083
- нематеријална улагања	10,228	9,545
Трошкови резервисања		
- за бенефиције за запослене	174,884	440,905
- за судске спорове	255,781	5,845
	<b>15,367,537</b>	<b>14,249,378</b>

У висини повећања садашње обавезе на дан биланса стања, утврђене од стране спољњег актуара, признати су расходи за резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима по основу јубиларних награда за дугогодишњи рад, како је наведено у напмени 3.7 и 24.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току извршено је додатно резервисање на терет расхода, како је наведено у напмени 24.

10. Остали пословни расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31.децембра 2008.	31.децембра 2007.
Трошкови премија осигурања	517,543	403,879
Трошкови накнада за коришћење вода	837,124	699,495
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	646,781	586,237
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	-	35,293
Трошкови накнада за загађење животне средине	859,973	786,618
Трошкови пореза на имовину	108,257	47,484
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	11,869	11,370
Трошкови за остале царине и друге дажбине	-	31
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	6,218	12,925
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	2,832,425	2,196,167
Трошкови ПТТ услуга	25,959	24,235
Трошкови транспортних услуга	322	232
Трошкови закупнина	23,534	19,021
Трошкови комуналних услуга	61,683	60,824
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	-	2,832
Трошкови репрезентације	36,283	36,969
Трошкови платног промета и банкарских услуга	20,603	15,140
Трошкови осталих производних услуга	205,109	394,625
Трошкови осталих услуга	530,385	267,662
Судски трошкови	2,624	3,373
Остали нематеријални трошкови	58,893	56,572
Накнаде штете грађанима	-	-
Професионалне услуге	2,082	319
Реклама, спонзорства и донаторства	129	3,329
Заштита на раду	37,992	26,879
Трошкови израде учинака	195,092	38,615
Остале услуге у оквиру ЕПС-а	9,197	315
Стручно образовање	8,403	10,386
Трошкови чланарина	419	1,340
Научно истраживачки рад	7,229	7,040
	<b>7,046,128</b>	<b>5,749,207</b>

На основу Закона о заштити животне средине ("Службени гласник РС" број 135/04) и Уредбе о врстама загађивања, критеријумима за обрачун накнаде за загађивање животне средине и обвезницима, висини и начину обрачунавања и плаћања накнаде ("Службени гласник РС" број 113/05) утврђена је обавеза плаћања накнаде за емисију SO<sub>2</sub> и NO<sub>2</sub> и прашкастих материја почев од 1.01.2006. године и то:

- у висини од 20% од пуног износа накнаде до 31.12.2008. године;
- у висини од 40% од пуног износа накнаде од 1.01.2009. до 31.12.2011. године;
- у висини од 70% од пуног износа накнаде од 1.01.2012. до 31.12.2015. године;
- у пуном износу од 1.01.2016. године.



11. Финансијски приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	20,453	22,030
-позитивне курсне разлике	-	147,039
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	92,305	128,535
Позитивне курсне разлике	200,936	248,356
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	5,232	3,498
Остали финансијски приходи	2,457	57
	<b>321,383</b>	<b>549,515</b>

Позитивне курсне разлике, у предходном извештајном периоду, признате су по основу флукуације девизних курсева, по обавезама које предузеће има према матичном предузећу, које у своје име, а за рачун Предузећа врши набавке од иноиспоручилаца.

12. Финансијски расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	70,037	65,444
-негативне курсне разлике	339,028	4,948
-остали финансијски расходи	21,830	458
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	692,953	619,333
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	10,396	32,028
-по основу репрограма обавеза према банкама у стечају	3,429	-
-остали расходи од камата(по свим основама)	30,977	1,872
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	41,464	7,031
Негативне курсне разлике	2,392,484	12,009
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	748	31,586
Остало финансијски расходи	186	-
	<b>3,603,533</b>	<b>774,709</b>

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у страниј валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су у приходе и расходе, укључујући и обавезе према матичном предузећу ( напомена 11), као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавезе валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противредности стране валуте.

13. Остали приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нем. улагања, некретнина, постр. и опреме	433	6,083
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	18,428	120,187
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	14,523	19,499
Приходи од смањења обавеза	195,870	65,140
Вишкови	4,492	3,486
Приходи из ранијих година	-	130,506
Остали приходи	10,362	9,780
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	22,568	19,723
- потраживања од купаца	12,666	1,692
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	2,268	6,976
Укидање дугорочних резервисања	1,556	11,960
Накнадно одобрени попусти	-	35,297
Приходи од уговорене заштите од ризика	121	124
	<b>283,287</b>	<b>430,453</b>

14. Остали расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2008.	За годину која се завршава 31.децембра 2007.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања и материјала	670,997	579,315
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	289	-
Губици од расходовања залиха	3,601	448
Мањкови	1,837	736
Расходи из ранијих година	-	81,727
Трошкови спонзорства и донаторства	35,120	30,236
Остали расходи	16,010	58,009
Обезвређење		
- аванса	64,673	29,554
- некретнина, постројења и опреме	-	22,521,585
- залиха	-	970
- осталих потраживања	269,947	199,723
- осталих средстава	9,897	-
	<b>1,072,371</b>	<b>23,502,303</b>

Некретнине, постројења и опрема, како је наведено у напмени 3.6, исказана су по ревалоризованој вредности са стањем на дан 01.01.2007. године. По процени фер вредности, утврђене од стране независног проценитеља, у предходној извештајној години исказани су расходи од обезвређивања имовине.

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расходи од обезвређивања како је наведено.

За део потраживања од 175,272 извршено је обезвређивање и директно искњижавања потраживања, уз предходну рекласификацију инвестиција у току ( за део од 35. 613 хиљада динара извршено кориговање почетног стања), по преузетим правима и обавезама уговорима о намирењу потраживања, закљученим на начин и по поступку предвиђеним Законом о приватизацији и Уредбом о начину измиривања обавеза субјеката приватизације према повериоцима.

## 15. Порез на добитак

### а) Компоненте пореза на добитак

	Јануар-децембар 2008	Јануар-децембар 2007
Текући порез – порески расход периода	(168,779)	(241,816)
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	1,232,357	2,945,188
	1,063,578	2,703,372

### б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	Јануар-децембар 2008	Јануар-децембар 2007
Добитак/(губитак) пре опорезивања	(9,758,865)	(29,859,049)
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу ( трајне разлике )	13,134,437	34,681,425
Опорезив добитак/(губитак)	3,375,572	4,836,325
Капитални добитак/(губитак)	-	(13,949)
Пореска основица	3,375,572	4,836,325
Обрачунати порез 10%	337,557	483,633
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	168,779	241,816
Обрачунати порез по умањењу	168,779	241,816

### в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Садашња вредност некретнина, постројења и опреме исказана финансијским извештајима	84,566,875	96,580,529
Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	22,698,688	22,388,769
Опорезива привремена разлика	61,868,187	74,191,760
Одложени порез	6,186,819	7,419,176
<b>Одложене пореске обавезе</b>	6,186,819	7,419,176
Одложена пореска средства у ванбилансној евиденци се односе на:		
Одложена пореска средства по основу капиталних губитака	-	13,949
Одложена пореска средства по основу пореског кредита за улагања у основна средства	663,607	78,301
- Укупно	663,607	92,250

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2008. године у износу од 6,186,819 хиљада динара (31. децембра 2007 године; 7,419,176 хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој су некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

На дан 31. децембра 2008. године Предузеће није исказало одложена пореска средства по основу пореских кредита у укупном износу од 663,607 хиљада динара, већ су исказана ванбилансно у висини укупног права које може да се оствари. Предузеће није признало ова одложена пореска средства обзиром да не постоје довољно поуздане информације о вероватноћи да ће иста права моћи да се искористе, односно о висини остварене добити по основу које се пореска обавеза може умањити.

## 16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2008. године, пре корекција	3,716,754	59,038,673	205,219,780	12,425,677	280,400,884	2,276,018
Корекције почетног стања Стање 1. јануара 2008. године, након корекција	0	0	0	-35,613	-35,613	0
Набавке у току године	15,076	17,857	166,965	5,840,659	6,040,557	24,705
Активирање средстава у припреми	0	33,925	3,228,113	-3,262,038	0	0
Отписи (расход)	0	-19,872	-2,945,003	-175,272	-3,140,147	0
Преноси трећим лицима	0	0	0	-404	-404	0
Вишкови	0	50,393	250	0	50,643	0
Остале промене	0	-8,327	8,876	-549	0	0
Стање 31. децембра 2008. године, након корекција	3,731,830	59,112,649	205,678,981	14,792,460	283,315,920	2,300,723
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2008. године, пре корекција	12,283	25,050,440	142,655,721	7,236,904	174,955,348	458,983
Корекције почетног стања	0	0	0	0	0	0
Стање 1. јануара 2008. године, након корекција	12,283	25,050,440	142,655,721	7,236,904	174,955,348	458,983
Амортизација текуће године	0	949,577	13,977,067	0	14,926,644	10,228
Отуђења и расходања	0	-16,507	-2,396,634	0	-2,413,141	0
Остале промене	0	46,373	1,152	-882	46,643	0
Стање 31. децембра 2008. године, након корекција	12,283	26,029,883	154,237,306	7,236,022	187,515,494	469,211
<b>Садашња вредност</b>						
31. децембар 2008. године	3,719,547	33,082,766	51,441,675	7,556,438	95,800,426	1,831,512
31. децембар 2007. године, пре корекција	3,704,471	33,988,233	62,564,059	5,188,773	105,445,536	1,817,035
31. децембар 2007. године, након корекција	3,704,471	33,988,233	62,564,059	5,153,160	105,409,923	1,817,035

Некретнине, постројења и опрема, како је наведено у напомени 3.6, исказана су по ревалоризованој вредности са стањем на дан 01.01.2007. године. За процену вредности ангажован је независни проценитељ. Мерење поштене вредности утврђено је по трошковном методу, кориговано до износа корисне вредности средстава (приносна метода).

Део некретнина и постројења исказаних као отуђење и расхоровање укључује и износе који су рекласификовани, како је наведено у напомени 14.

У току 2008. искњижена су основна средства чије су ревалоризационе резерве износиле 346,993 хиљада динара и које су укинуте на терет резултата претходне године.

**16 а Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему**

	на дан 31.децембар 2008.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2008.
<b>Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему</b>		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	-50,399	43,504
Укупно	50,399	43,504
Исправка вредности:		
-датих аванса за некретнине, постројења и опрему	(104)	(104)
	(104)	(104)
	<b>50,295</b>	<b>43,400</b>

Ради стицања некретнина, постројења и опреме Предузеће је преузело уговором обавезе са следећим испоручиоцима и то:

Преглед преузетих обавеза по основу уговорених инвестиција за 2008.

у хиљадама динара

Испоручилац	Број Уг.	Уговорена вредност	Фактурисано по уговору	Преостало	За потребе:
Енергопројект ентел	17401	101,000	7,481	93,519	депоније пепела ТЕНТ Б
Енергопројект ентел	18102	6,608	5,411	1,197	депоније пепела ТЕНТ Б
Енергопројект ентел	18103	10,549	6,663	3,886	депоније пепела ТЕНТ Б
Гп слобода	18119	5,827	3,179	2,648	отпрема шљаке и пепела тент б
Рафако са	17184	664,000	233,221	430,779	кабловско постројење блока б-2
Југоелектро	17203	78,800	26,744	52,056	кабловско постројење блока б-2
Феромонт	17202	110,138	102,484	7,654	набавка и замена прегрејача 3
Термоелектро енел	18241	8,026	4,013	4,013	мру за хпв-ТЕНТ Б
Термоелектро енел	17181	71,460	33,910	37,550	ппз косих мостова ТЕНТ А Б
Енергопројект ентел	17402	29,677	14,526	15,151	ппз косих мостова тент а і б
Енергопројект ентел	18004	1,375	642	733	објекат
Електра систем	17936	11,120	5,698	5,422	блок -а-б
Doosan babcock	17754/i	177,134	34,260	142,874	блок -а-б
ИМП аутоматика	17125	85,215	71,392	13,823	мру блок-а-б
Алстом	17510	1,540,290	273,773	1,266,517	ревитализација блока -а-б
Институт никола тесла	17955	2,950	1,180	1,770	додавачи угља блок -а-3
Термоелектро енел	17804	9,736	4,355	5,381	стабилни систем за аутоматско гашење пожара
Енергопројект опрема	17920	1,199,037	196,518	1,002,519	реконструкција котла а-б -ТЕ Колубара В.Црљени
Грађевински факултет	18240	2,301	2,070	231	генератор - ТЕ Морава
Енергопројект ентел	18103	9,375	6,663	2,712	заједничко постројење ТЕНТ Б
<b>УКУПНО</b>		<b>4,124,618</b>	<b>1,034,183</b>	<b>3,090,435</b>	

17. Учешћа у капиталу

	на дан 31.децембар 2008.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2008.
- Чачанска банка а.д., Чачак	10,304	10,304
Учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	4,409	4,409
Укупно учешћа у капиталу	14,713	14,713
	-	-
Исправка вредности:		
- учешћа у капиталу банака у земљи	(7,639)	(955)
- учешћа у капиталу других правних лица	-	-
- учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	(3,527)	-
Укупно исправка вредности	(11,166)	(955)
	<b>3,547</b>	<b>13,758</b>

Разлика између фер вредности признате на дан 31.12.2007. и фер вредности на дан 31. децембра 2008. године у износу од 10,773 призната је као, посебна ставка капитала, уклањањем раније формираних ревалоризационих резерви по основу нереализованих добитака у износу од 3.400 хиљада динара и признавањем ревалоризационих резерви по основу нереализованих губитака у износу од 7.373 хиљада динара . Наиме, према ставу пословодстава, износ акумулираног губитка није уклоњен из капитала, обзиром да, у односу на датум стицања и признавања, као и на обим промета инструментима капитала, не постоје битно другачији подаци који би указивали: да емитенти имају значајније финансијске тешкоће ( број дана неликвидности утврђен је на основу евиденције неизмирених обавеза дужника у принудној наплати у протеклих годину дана, коју води НБС), да крше уговор неиспуњењем обавеза, да имају уочљиво и мерљиво смањење новчаних токова ( увидом у извештаје независних ревизора, остварених позитивних резулта за предходни извештајни период, и др.), нити да је дошло до значајних промена са штетним утицајем које су се одиграле у технолошком, тржишном, економском или правном окружењу у коме емитетнти послују.

18. Остали дугорочни финансијски пласмани

	на дан 31.децембар 2008.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2008.
Дугорочни потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	220,201	239,488
Заједничко улагање у акумулацију воде "Ровни"	637,205	637,205
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	79,141	81,038
- по основу стамбених кредита	34,222	36,167
Дугорочно орочени депозити код банака у земљи	13,240	11,840
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	<b>984,009</b>	<b>1,005,738</b>

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а која на дан 31. децембар 2008. године износе 220.201 хиљаде динара односе се на репрограмирана потраживања која су настала у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао са стањем на дан 31. децембар 2004. године. Предузеће је отписало 50.01% износа краткорочних потраживања док је остатак потраживања репрограмиран на 180 месечних рата чија је отплата почела 30. јуна 2006. године и траје до 31. маја 2021. године уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије.

На дан 31. децембра 2008. године, дугорочно удружена средстава у износу од 637,205 хиљада динара, односе се на заједничко улагање у Јавно Предузеће "Колубара", Ваљево, а по основу изградње тела бране и акумулације "Ровни" чија је намена водоснабдевање становништва и индустрије, одбрана од поплава у околним општинама као и за потребе ЈП Електропривреде Србије. На основу Уредбе Владе Републике Србије о утврђивању програма изградње, реконструкције и одржавања водопривредних објеката за 2006. годину (Службени гласник РС број 117 од 30. децембра 2005. године), током 2006. године, предвиђени су даљи радови на изградњи тела бране и акумулације "Ровни", уз учешће Владе Републике Србије у висини 100%. Предметно улагање вршено је ради обезбеђивања неопходних услова за рад пројекта ТЕ Колубара Б, за који је расписан јавни позив за подношење писама о заинтересованости и доказа о испуњењу критеријума за квалификацију заинтересованих пертнера ради заједничког улагања, како је наведено у напмени 1.

Дугорочни кредити запосленима, који на дан 31. децембар 2008. године износе 113.348 хиљада динара, односе се на кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања. Главница кредита се увећава у складу са кретањем цена на мало у Републици Србији за кредите који су деноминирани у динарима, односно, 0.5% годишње за кредите који су деноминирани у EUR. Ови кредити се отплаћују у месечним ратама, у већини случајева, на период од 20 до 40 година

#### 19. Залихе

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Материјал	1,161,454	1,070,124
Резервни делови	3,479,661	3,891,568
Алат и инвентар	246,053	176,618
Угаљ	1,905,986	1,148,881
Укупно залихе	6,793,154	6,287,191
Исправка вредности залиха	(208,132)	(165,600)
	<b>6,585,022</b>	<b>6,121,591</b>

На основу анализе старосне структуре материјала по врстама, уважавајући специфичности у процесу набавке, пре свега набавке од инопартнера, са дугим роком испоруке и по поруџбини, пословодство сматра да није оправдано вршити обезвређење залиха, осим како је наведено. Неопходност држања минимума резервних делова последица је потреба за редовним ремонтима, као и због хаваријских ситуација.



19 а. Аванси за залихе

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Дати аванси за залихе	1,090,177	1,037,947
Исправка вредности датих аванса за залихе	(60,738)	(16,464)
	<b>1,029,439</b>	<b>1,021,483</b>

20. Потраживања

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	4,404,365	2,144,720
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	312,708	326,213
- потраживања од купаца за услуге	5,947	1,454
- остала повезана предузећа	4,222	2,590
Текућа доспећа од дугорочних потраживања у оквиру ЕПС-а	19,288	19,288
Потраживања по основу камате( по свим основама )		
- остала правна лица	243	693
Остала потраживања од купаца у земљи	64,915	74,089
Потраживања по основу осигурања штете	65	41
Потраживања од запослених	12,103	54,346
Преплаћени порези и доприноси	54,277	54,290
Потраживања од Фонда за заштиту животне средине	430,000	100,013
Потраживања из специфичних послова	329	141,454
Остала потраживања	20,371	19,803
Укупно потраживања	<b>5,328,833</b>	<b>2,938,994</b>

у хиљадама динара

**Исправка вредности:**

Купци у земљи		
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	(312,708)	(326,213)
- осталих потраживања од купаца у земљи	(43,541)	(45,928)
Купци у иностранству	-	-
Потраживања од запослених	(8)	(23)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(140)	(140)
Остала потраживања	(6,447)	(6,646)
Укупно исправка вредности потраживања	<b>(362,844)</b>	<b>(378,950)</b>
	<b>4,965,989</b>	<b>2,560,044</b>

Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од матичног предузећа, које је, такође, изложено кредитном ризику од својих зависних електродистрибутивних предузећа у оквиру ЕПС-а, и даље од тарифних и квалификованих купаца дистрибутивних предузећа.

Тakoђе, Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од правних лица – великих система у поступку реструктурирања, која нису у могућности да измире своје обавезе, чија су потраживања пријављена Агенцији за приватизацију Републике Србије, а по којима је извршено индиректно отписивање. Део истих, уз сагласност Агенцији за приватизацију Републике Србије, сходно Уредби о начину и условима измиривања обавеза субјеката приватизације према повериоцима, је уговорно регулисан и за износ ненаплаћених накнада извршено је признавање како је наведено у напoмени 4. и 14 .

Износ од 430.000 хиљада динара признат је као потраживање од Фонда за заштиту животне средине по закљученим уговорима о суфинансирању пројеката намењених заштити животне средине, а по овереним ситуацијама извођача радова. Наведени уговори закључени су на основу Закона о заштити животне средине и подзаконских аката ради смањења штетних емисија како је наведено у напoмени 10.

Потраживања по основу пореза на добит од 310.101 односе на више плаћене аконтације пореза и коначно утврђене обавезе.

21. Готовински еквиваленти и готовина

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Текући рачуни:		
- у динарима	52,401	21,765
- у страној валути	781	634
Благајна и остала новчана средства	24,317	11,881
Издвојена новчана средства	32,470	26,169
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	11	2,743
Укупно готовина и готовински еквиваленти	109,980	63,192
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	(11)	(2,743)
	<u>109,969</u>	<u>60,449</u>

Као предходне радње за регулисање односа са банкама над којима је покренут стечајни поступак ( напомена број 25), извршено је међусобно усаглашавање и пребијање обавеза ПД и новчаних средстава код поменутих банака, а која су била депонована код коресподентских банака у иностранству и чије је коришћење било ограничено увођењем санкција, односно код истих на дан покретања поступка стечаја .

22. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Порез на додату вредност	-	225
Разграничени порез на додату вредност	415,204	244,316
Унапред плаћени трошкови	419	357
Остала активна временска разграничења	11,310	10,850
	<b>426,933</b>	<b>255,748</b>

Порез на додату вредност односи се на претходни порез који је јавно предузеће искористило после датума састављања биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог ПДВ.

23. Капитал

**Основни капитал**

Основни капитал представља капитал друштва са ограниченом одговорношћу који је у потпуном власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд. Он обухвата почетни капитал и накнадне уплате основног капитала увећане за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане пренете приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 445,262,798 у власништву ЈП ЕПС, Београд.

**Остали капитал**

Остали капитал приказан у билансу стања предузећа на дан 31. децембра 2008. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

24. Дугорочна резервисања

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало )	488,870	440,905
Резервисања за судске спорове	339,475	83,339
	<b>828,345</b>	<b>524,244</b>

Промене на дугорочним резервисањима у току 2008. године су приказане у следећој табели:

	у хиљадама динара					
	Резервисања за судске спорове		Резервисања за бенефиције за запослене		Укупно	
	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.
<b>Стање 1. јануара</b>	83,339	91,202	440,905	-	524,244	91,202
Резервисања у току године	257,781	5,845	174,884	440,905	432,665	446,750
Укидања резервисања у току године	-	(11,960)	(1,556)	-	(1,556)	(11,960)
Остало	(1,646)	(1,748)	(125,363)	-	(127,009)	(1,748)
<b>Стање 31. децембра</b>	<b>339,475</b>	<b>83,339</b>	<b>488,870</b>	<b>440,905</b>	<b>828,345</b>	<b>524,244</b>

Предузеће је на дан 31. децембра 2008. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 339,475 хиљада динара. Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених извршено је како је обелодањено у напмени 3.11.

25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2008.	01.01.2008.
<b>A</b>	<b>КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ</b>							
<b>I</b>	<b>РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:</b>						<b>15,432,848</b>	<b>13,653,782</b>
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						14,725,942	13,048,080
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	46,904,508.33	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	4,155,786	3,828,120
1.4	КАНАДА	EUR	65,033,895.65	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Euribor/EUR +0,5%	5,762,068	5,261,964
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	72,861,610.15	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Libor/CHF +0,5%	4,328,271	3,536,537
1.6	САД	USD	7,628,240.18	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375	479,816	421,459
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	10,835,023.32	01.05.2010.-01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3,75 до 11/09 6,75 до 11/24	681,523	582,130
3	IBRD	EUR	286,486.47	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09. 15.06. и 15.12.	1/3-5.44, 1/3 -5.81 i 1/3-euribor	25,383	23,571
<b>II</b>	<b>КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА</b>						<b>1</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>БАНКЕ У СТЕЧАЈУ</b>						<b>752,696</b>	<b>161,749</b>
5	Беобанка	USD	11,966,550.46	31.03.2009.-28.02.2012	месечно	6.00	752,696	161,749
<b>V</b>	<b>ОСТАЛИ</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНО (I+II+III+IV+V)</b>						<b>16,185,545</b>	<b>13,815,530</b>
<b>B</b>	<b>КРЕДИТИ У ДИНАРИМА</b>							
	<b>УКУПНО</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА</b>						<b>16,185,545</b>	<b>13,815,530</b>
	<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ</b>							
A	У страниј валути						684,671	283,678
B	У динарима							
	<b>УКУПНО</b>						<b>684,671</b>	<b>283,678</b>
	<b>ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>							
A	Кредити у страниј валути						15,500,874	13,531,852
B	Кредити у динарима						0	0
	<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>						<b>15,500,874</b>	<b>13,531,852</b>

*Анализа кредита по виду стране валуте*

у хиљадама динара

Валута	Износ у валути	31.12.2008. у хиљадама динара
EUR	108,299,779	9,595,470
USD	26,814,228	1,686,615
CHF	71,018,604	4,218,789
<b>УКУПНО</b>		<b>15,500,874</b>

*Анализа доспећа дугорочних кредита*

у хиљадама динара

	На дан 31.12.2008.	На дан 01.01.2008.	Индекс
Од једне до пет година	3,090,142	2,647,500	116.7
Преко пет година	12,410,732	10,884,352	114.0
<b>Укупно</b>	<b>15,500,874</b>	<b>13,531,852</b>	<b>114.6</b>

*а) Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године*

Обавезе по основу рефинансираних кредита од Париског и Лондонског клуба поверилаца представљају рефинансиране кредите примљене преко банака које се налазе у стечају или ликвидацији. Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године.

У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Преговори између Владе Републике Србије и Лондонског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 30. септембра 2004. године) у износу од 62% нове главнице. Закон о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранти према повериоцима Париског и Лондонског клуба ступио је на снагу 4. јула 2002. године ("Службени Гласник СРЈ" број 36/2002).

У складу са поменутиим Законом, Предузеће је било дужно да кредите одобрене од стране Париског клуба кредитора, отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима.

Предузеће је у ранијим годинама извршило отпис 51% нове главнице дуга према Париском клубу поверилаца на дан 22. марта 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. Према важећим законским прописима банке су дужне да, у складу са чланом 5. Закона, потпишу нове уговоре са дужницима, у којима ће се специфицирати износи обавеза и услови отплате дуга.

Предузеће је 13. априла 2006. године потписало Уговор са Агенцијом за осигурање депозита о регулисању дела обавеза према Републици Србији по основу кредита од Париског клуба кредитора. Уговорима о регулисању обавеза према Републици Србији од 13. априла 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, дефинисан је укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. септембра 2005. године у износу од EUR

64,404,134.83 и CHF 104,532,137.62. У складу са овим уговором, обавезе се отплаћују у периоду од 22. марта 2006. године до 22. септембра 2024. године у полугодишњим ратама по каматној стопи од 5.9% на годишњем нивоу на износе у EUR и шестомесечни LIBOR CHF + 0.5% годишње на износе у CHF.

На дан 18. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којима се одобрава друга транша отписа дуга у износу од 30.61%, почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга CPJ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. марта 2006. године износи EUR 50,058,455.93 и CHF 74,544,771.44, након отписа и обрачуна камате до овог датума. План отплате обавеза и каматна стопа су остали непромењени у односу на претходно уговорене.

Предузеће је 26. јула 2006. године потписало Анекс уз Уговор са агенцијом за осигурање депозита о регулисању дела обавеза према Републици Србији по основу кредита од Париског клуба поверилаца. Овим уговором је дефинисано да укупан дуг Предузећа члановима Париског клуба поверилаца из Канаде и Сједињених Америчких Држава (САД) на дан 5. фебруара 2006. године износи EUR 82,542,115.72 и USD 8,792,373.29. У складу са овим Анексом одобрава се друга транша отписа дуга у износу од 30.61% почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга CPJ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Канаде и САД износи EUR 67,575,179.78 и USD 8,101,434.57, након отписа и обрачуна камате до овог датума. Ове обавезе се отплаћују у периоду од 22. септембра 2007. године до 22. септембра 2024. године уз каматну стопу у висини EURIBOR стопи увећаној за маржу од 0.5% на годишњем нивоу за износе у EUR и 5.375% годишње на износе у USD.

Предузеће је извршило отпис 62% нове главнице дуга према Лондонском клубу поверилаца на дан 30. септембра 2004. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. Ефекти наведеног отписа евидентирани су у корист биланса успеха у 2005. години у износу од 1,166,283 хиљаде динара. Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 15. маја 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг Предузећа према Лондонском клубу поверилаца на дан 1. новембра 2005. године износи УСД 10,835,023.32.

Новоформирана главница ће се отплаћивати у полугодишњим ануитетима од којих први доспева за плаћање 1. маја 2010. године, а последњи 1. новембра 2024. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати по стопи 3.75% годишње почев од 1. новембра 2005. године до 1. новембра 2009. године, а од 1. новембра 2009. године до 1. новембра 2024. године по стопи од 6.75% годишње и плаћаће се у полугодишњим ануитетима.

Обавезе према Међународној банци за обнову и развој се отплаћују у полугодишњим ануитетима од којих последњи доспева за плаћање 15. септембра 2031. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати у складу са Законом о потврђивању Споразума о зајму између CPJ и Међународне банке за обнову и развој почев од 16. септембра 2005. године до 15. септембра 2031. године, и плаћаће се у полугодишњим ануитетима заједно са главницом.

#### ***б) Банке у поступку стечаја и ликвидације***

Отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају, Беобанком а.д. Београд у стечају, Инвестбанком а.д. Београд у стечају и других кредита од ових банака је била у статусу мировања од 1992. године, када су уведене санкције Уједињених нација, односно од почетка 2002. године, када је покренут поступак стечаја и ликвидације ових банака.

Након примене Програма Владе Републике Србије за регулисање унутрашњих дугова из 2001. године, компензације дуговања и потраживања између овог Предузећа и банака у стечају на датум 03.01.2002. године и извршених плаћања по правоснажним пресудама по споровима које су покренуле Банке у стечају код Вишег Трговинског суда у Београду, на датум 31. март 2008. године извршено је усаглашење стања дуговања и потраживања између овог Предузећа и банака у стечају, уз сагласност Агенције за осигурање депозита, а по основу основног дуга и обрачунате камате до 31. марта 2008. године који заједно представљају нову вредност главнице дуга на дан 31. марта 2008. године.

Усаглашена стања дуга овог Предузећа према банкама у стечају и предложене начине њиховог регулисања, као и текстове усаглашених уговора о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа прихватила су стечајна већа Трговинског суда у Београду доношењем решења: Посл.бр. XIII Ст-16/2002 од 29.05.2008. године, Посл.бр. XIII Ст-4/2002 од 03.07.2008. године, Посл.бр. I Ст. 22/2002.од 30.06.2008. године и Посл.бр.V Ст-10/2002 од 30.06.2008. године.

Уговори о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа потписани су 24. јула 2008. године између овог Предузеће и банака у стечају и Агенције за осигурање депозита. Банке у стечају су повукле тужбе по покренутим споровима код Вишег Трговинског суда у Београду.

Услови репрограмирама утврђених обавеза варирају: грејс период између 6 и 12 месеци, рок отплате све до 2012. године, у 12 до 34 једнаких месечних рата тј. 10 једнаких полугодишњих рата, са каматним стопама које су уговоране основним уговорима или законом предвиђеним.

Од 24. јула 2008.године ово Предузеће врши редовно плаћање доспелих обавеза по овом основу.

***в) Обавезе према матичном предузећу по основу међународних кредита***

Поред напред наведених, предузеће има обавезе и по рефинансираним кредитима који припадају групи поверилаца Париског клуба, односно који су дале владе држава, по којим се матично предузеће задужило од иноприципала за рачун ПД, као и обавезе отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају;Београдска банка а.д. у стечају и Југобанка ад. Београд у стечају.

Такође, ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, матично предузеће је закључило више уговора о зајму са међународним финансијским организацијама у којима се Савезна Република Југославија, односно Државна заједница Србије и Црне Горе или Република Србија појављује као гарант, по којима је крајњи корисник кредита одређен, поред осталих зависних предузећа и привредно друштво.

Износ главнице и услови отплате наведени су у табели која следи:



ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ПРЕКО ЕПС -а

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2008.	01.01.2008.
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ							
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:						730,410	631,852
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						730,410	631,852
1.7	РУСИЈА	USD	11,612,249.16	22.09.2005.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517	730,410	631,852
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА						648,628	608,633
2	Руски кредит	USD	1,530,032.23	15.01.2004.- 15.07.2013.	15.01. и 15.07.	LIBOR +1.25	96,238	98,644
3	Пољски кредит	USD	8,782,040.57	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75	552,390	509,989
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА ПОСЛЕ 2001. г.						903,207	975,291
1	KfW I (51,1 mil. EUR)	EUR	8,755,771.78	30.12.2004.- 30.06.2013.	30.06. и 31.12.	4.32	775,770	847,946
4	EBRD (100 mil. EUR)	EUR	1,438,314.87	07.09.2005.- 07.03.2016.	07.03. и 07.09	променљива на шесто месечном нивоу(3,1-5,793)	127,436	127,345
IV	БАНКЕ У СТЕЧАЈУ						284,164	0
2	Београдска банка	EUR	2,883,464.83	31.03.2009.- 31.12.2011.	месечно	libor+3 ; доминална USD и 0,5 месечно	255,478	173,420
3	Југобанка	USD	456,059.69	31.03.2009.- 31.12.2011.	месечно	5.50	28,686	9,166
	УКУПНО (I+II+III+IV+V)						2,566,410	2,215,777
	УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА						2,566,410	2,215,777
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								
A	У иностраној валути						359,863	231,718
	УКУПНО						359,863	231,718
ДУГОРОЧНИ ДЕО								
A	Кредити у иностраној валути						2,206,547	1,984,059
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО						2,206,547	1,984,059

Анализа доспећа дугорочних кредита

у хиљадама динара

Валута	Износ у валути	31.12.2008.
EUR	10,091,969	894,159
USD	20,864,681	1,312,388
<b>УКУПНО</b>		<b>2,206,547</b>

Анализа доспећа дугорочних кредита

	На дан 31.12.2008.	На дан 01.01.2008	Индекс
Од једне до пет година	1,160,987	10,445,154	11.1
Преко пет година	1,045,560	-8,461,095	-12.4
<b>Укупно</b>	<b>2,206,547</b>	<b>1,984,059</b>	<b>111.2</b>

26. Остале дугорочне обавезе

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	49,291	208,973
- по основу камате	142,733	333,095
Репрограмиране обавезе према добављачима	7,501	4,729
Текућа доспећа:	(9,960)	(26,179)
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	(4,255)	(13,137)
- по основу камате	(5,705)	(13,042)
	<b>189,565</b>	<b>520,618</b>

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода се односе на обавезе по основу пореза и доприноса на зараде и порез на промет, које нису биле измирене на дан 31. децембра 2002. године, репрограмиране су по Одлуци Владе Републике Србије на 120 једнаких месечних рата, уз каматну стопу у висини есконтне стопе Народне банке Србије. Предметном одлуком предвиђено је да приликом отплате последње рате обавеза Предузеће има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30. септембра 2003. године.

Предузеће је једнократно извршило уплату репрограмираних обавезе по основу пореза на доходак грађана, пореза на финансијске трансакције, доприноса за обавезно осигурање за случај незапослености у укупном износу од 132.677 хиљада динара, и тиме стекло право на остваривање погодности предвиђених Законом о отпису камате на доспеле обавезе по основу одређених пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, односно на отпис камате у висини 100% у износу од 114.807 хиљада динара.

Репрограмиране обавезе по основу пореског давања - доприноса за обавезно здравствено осигурање, Предузеће ће измиривати у складу са Одлуком Владе РС, како је наведено, обзиром да не испуњава услове превиђене Законом о мировању и отпису дуга по основу доприноса за обавезно здравствено осигурање (Сл. гласник РС бр. 102/08) и подзаконским актом.

27. Краткорочне финансијске обавезе

	на дан 31.децембар 2008.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2008.
<b>Обавезе у страниј валути</b>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	475,588	283,678
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од:		
- домаћих банака у стечају	209,083	298,625
- осталих банака		
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	92,313	121,116
<b>Обавезе у динарима</b>		
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	9,960	26,179
Остале краткорочне обавезе	-	-
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
- према банкама у стечају	-	-
- према осталим банкама	-	-
	<b>786,944</b>	<b>729,598</b>

Како је наведено у напмени 25. предузеће је регулисало начин отплате кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају. Обавезе по наведеном основу су била у статусу мировања од 1992. године, када су уведене санкције Уједињених нација, односно од почетка 2002. године, када је покренут поступак стечаја и ликвидације ових банака. Уговори о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа потписани су 24. јула 2008. године између овог Предузеће и банака у стечају и Агенције за осигурање депозита. Банке у стечају су повукле тужбе по покренутим споровима код Вишег Трговинског суда у Београду. Услови репрограма утврђених обавеза варирају: грејс период између 6 и 12 месеци, рок отплате све до 2012. године, у 12 до 34 једнаких месечних рата тј. 10 једнаких полугодишњих рата, са каматним стопама које су уговоране основним уговорима или законом предвиђеним.

28. Обавезе из пословања

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Примљени аванси	1,004	164
Добављачи:		
а)ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	82,737	33,576
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	144,065	231,718
- текуће доспеће по дуг. Обавезама у оквиру ЕПС-а	359,863	283,947
б)остала повезана лица	35,917	18,844
в)неконсолидована зависна предузећа	-	-
г)у земљи	1,072,530	650,508
д)у иностранству	2	54
Обавезе према увознику	151,756	160,578
Остале обавезе из пословања	41,311	20,084
	<b>1,889,185</b>	<b>1,399,473</b>

Ради набавке опреме, резервних делова, репроматеријала, горива и мазива, услуга осигурања и др., који су неопходни ради обезбеђивања услова за техничко – технолошко јединство електроенергетског система Републике, усклађен развој електропривредних делатности, рационално и ефикасно искоришћавање природних ресурса и континуирано снабдевање потрошача електричном енергијом ТЕНТ доо је признао обавезе према следећим повериоцима:

Добављачи	у хиљадама динара	
	Стање на дан 31.12.2008. године	
НИС Југопетрол Београд	146.536	
Изопрогрес Београд	98.048	
Термоелектро Енел	83.671	
Енергопројект опрема, Нови Београд	68.893	
Колубара - Грађевинар, Лазаревац	61.601	
ЖТП "Београд"	60.293	
ЛМ Металмонт Београд	48.766	
Институт за аутоматику М.Пупин	48.012	
Сава ТЕНТ Обреновац	31.785	
ХИП Петрохемија Панчево	20.852	
Ливница челика Б.Топола	17.940	
Гоша Монтажа В.Плана	17.693	
Феромонт инжењеринг	15.197	
Водопривреда Ћуприја	12.162	
Дунав осигурање Београд	11.807	
Термоелектро АД Београд	11.330	
АТБ Север Суботица	8.631	
Слобода ГЗП Обреновац	7.545	
ПРО ТЕНТ Обреновац	7.385	
А.Д.Д. систем Београд	6.597	

29. Остале краткорочне обавезе

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	74,906	70,089
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	66,955	65,387
Остале обавезе према запосленима	16,398	16,419
Обавезе према члановима УО и НО	-	-
Обавезе према физичким лицима	2,187	115
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	359	177,072
Остале обавезе	318	420
	<b>161,123</b>	<b>329,502</b>

30. Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Порез на додату вредност	154,570	128,275
Разграничени порез на додату вредност	1,291,354	1,039,577
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	132,370	58,987
Накнаде за заштиту животне средине	103,730	59,078
Остали јавни приходи	2,247	16
Обрачунати трошкови	203,818	140,304
Одложени приходи по основу примљених донација	7,626,726	7,326,710
	<b>9,514,815</b>	<b>8,752,947</b>

Разграничене обавезе по основу исказаног ПДВ односе се на дуговани порез наредног пореског периода, који је плаћен по умањењу претходног пореза на додату вредност. Обавеза по основу ПДВ измирена је после датума биланса стања.

Кретања на рачунима разграничених прихода по основу примљених донација су приказана у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2008.	2007.
Стање на почетку године, пре корекција	7,326,709	8,043,918
Донације у току године	1,291,025	216,571
Пренос у приходе	(991,008)	(933,780)
Стање на крају године	<u>7,626,726</u>	<u>7,326,709</u>

На име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу ПД ТЕНТ доо је самостално или преко матичног предузећа, примао средстава, која су иницијално призната као одложени ( разграничени ) приход.

Све уговоре или споразуме ратификовала је Савезна скупштина .

Признавање прихода врши се током корисног века трајања средстава у периоду неопходном да се повежу са трошковима

**31. Ванбилансна актива и пасива**

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2008.	на дан 01.јануар 2008.
Процењена ратна штета	3,109,297	2,789,204
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	10,970	10,970
Издате бланко соло менице	20,349,351	17,134,782
Отписана учешћа у капиталу	28,489	28,489
Одложена пореска средства	67,756	9,225
	<b>23,565,863</b>	<b>19,972,670</b>

Ради обезбеђења плаћања обавеза за кредите Париског клуба поверилаца, Предузеће је издало бланко соло менице Агенцији за стечај и санацију банака у износу од 20.349.351 хиљада динара.

**32. Судски спорови**

Предузеће је на дан 31. децембра 2008. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 339,475 хиљаде динара (напомена 24.) Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

**33. Изложеност Предузећа ризику**

Саставни део ових Напомена уз финансијске извештаје чини Информација о изложености Предузећа ризику који потичу од финансијских инструмената.

Како је и напред наведено, поред изложености Предузећа кредитном ризику, ризику од промене каматних стопа и девизних кусева, Предузеће је изложено и пореском ризику. Наиме, порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

34. Односи са повезаним правним лицима унутар ЈП ЕПС

ТЕНТ доо је једно од 11 привредних друштава над којим ЈП "Електропривреда Србија" од 1. јануара 2006. године преузело сва оснивачка права и извршило њихово усаглашавање организације, рада и пословања у истим са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

Непосредна контрола матичног предузећа над зависним предузећим састоји се у следећем:

- одлучује о оснивању зависних привредних друштава,
- одлучује о статусним променама, промени правне форме и престанку зависног привредног друштва
- одлучује о ценама електричне енергије и ценама услуга за тарифне купце,
- утврђује трансферне цене за обрачун трансакција учинака између Јавног предузећа, као матичног и зависних привредних друштава, као и зависних привредних друштава међусобно,
- одлучује о располагању имовином веће вредности зависног привредног друштва у складу са актом о оснивању тог друштва,
- одлучује о расподели добити зависног привредног друштва и покрићу губитака,
- одређује лица која су овлашћена да обављају послове из делокруга скупштине зависног ПД
- бира и разрешава директора, односно чланове управног одбора зависног привредног друштва,
- даје сагласност на одлуке лица која врше овлашћења скупштине одређене актом о оснивању зависног привредног друштва.

На дан израде финансијских извештај исказана су следећа стања у пословним књигама ТЕНТ доо у односу на матично и зависна правна лица:

Предузећа у саставу ЕПС	Д. плас. у повез. правна лица	Потражи вања	Дугороч обавезе	Обавезе	Приход од електрич. енергије	Ост. при ххо ди	Трошкови угља	Расход од набавке ел. енергије	Остали посл. расходи	Прих од камата и поз. кур.раз	Расх. од камата и нег. курсн. разл.	Ост. расх
ПД Рударски басен Колубаа	0	434	0	14,142	0	0	(29,474,764)	(1,278)	(4,380)	0	0	0
ПД ТЕ и копови Костолац	0	50	0	147	0	0	(48,864)	0	0	0	0	0
ПД Електродистрибуција Београд	0	0	0	394	0	0	0	(1,911)	(62)	0	0	0
ПД Електросрбија	0	80	0	6,738	0	0	0	(50,945)	(110)	0	0	0
ЈП Електропривреда Србије	220,201	4,423,089	2,206,547	563,913	52,511,464	69	0	(579,759)	(8,122)	20,453	(430,896)	(24)
ПД Колубара-метал д.о.о.	0	0	0	1,331	0	0	0	0	(440)	0	0	0
<b>Укупно</b>	<b>220,201</b>	<b>4,423,653</b>	<b>2,206,547</b>	<b>586,665</b>	<b>52,511,464</b>	<b>69</b>	<b>(29,523,628)</b>	<b>(633,893)</b>	<b>(13,114)</b>	<b>20,453</b>	<b>(430,896)</b>	<b>(24)</b>

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Скупштине Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац дана 28. фебруара 2009 године.

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја :

*М. Милошевић*



Законски заступник:

*[Handwritten signature]*



## Информација о изложености Предузећа ризику који потичу од финансијских инструмената

МЕЂУНАРОДНИ СТАНДАРД ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА 7  
Финансијски инструменти: Обелодањивања

Категорије финансијских инструмената	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008	31. децембар 2007
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани	987,556	1,019,496
Потраживања од купаца	4,455,196	1,878,156
Остала потраживања	1,236,098	1,347,813
Дати аванси	1,079,734	1,064,883
Готовина и готовински еквиваленти	109,969	60,449
	<b>7,868,553</b>	<b>5,370,797</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	17,896,985	16,036,529
Обавезе према добављачима	1,695,114	1,218,647
Остале обавезе и примљени аванси	2,131,778	1,917,377
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	694,631	608,482
	<b>22,418,508</b>	<b>19,781,035</b>

ПД ТЕНТ је на дан 31. децембар 2008. године обелоданило нето финансијске обавезе у висини од 14.549.955 хиљада динара ( на дан 1. јануар 2008 године, 14.410.238 хиљада динара ).

### 1 Управљање ризиком капитала Показатељи задужености Предузећа:

	(У хиљадама динара)	
	31. децембар 2008	31. децембар 2007
а)Задуженост:		
Дугорочни кредити	18,683,929	16,766,127
Остале дугорочне обавезе	17,707,420	15,515,911
Краткорочне финансијске обавезе	189,565	520,618
Готовина и готовински еквиваленти	786,944	729,598
Нето задуженост	109,969	60,449
	<b>18,573,960</b>	<b>16,705,678</b>
б)Капитал	<b>74,833,025</b>	<b>83,539,085</b>
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.25	0.20

Екстерни извори финансирања средстава, на дан 31.децембар 2008. године, учествују у капиталу са 25%, а на дан 1. јануар 2008. године са 20%.

## 2 Категорије финансијских инструмената и циљеви управљања ризицима

### а) Девизни ризик

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Предузећу биле су следеће

	Средства		Обавезе	
	2008	2007	2008	2007
EUR	542,957	612,416	126,344,367	133,778,404
CHF	-	-	72,861,610	73,920,865
USD	793,218	793,218	52,845,179	51,048,734
EUR	48,949	49,464	11,194,237	10,600,092
CHF			4,328,271	3,536,537
USD	49,893	42,617	3,323,962	2,742,680
	98,842	92,081	18,846,470	16,879,309

Према макроекономским пројекцијама ресорних органа, планирано депресирање динара према еврима за 10%.

### б) Ризик од промене каматних стопа

У хиљадама динара

	31. децембар 2008	31. децембар 2007
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	640,752	650,963
Потраживања од купаца	4,435,908	1,858,868
Остала потраживања	1,236,033	1,347,772
Дати аванси	1,079,734	1,064,883
Готовина и готовински еквиваленти	24,317	11,881
	<u>7,416,744</u>	<u>4,934,367</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	346,804	368,533
Готовина и готовински еквиваленти	85,652	48,568
	<u>432,456</u>	<u>417,101</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Потраживања од купаца	19,288	19,288
Остала потраживања	65	41
	<u>19,353</u>	<u>19,329</u>
	<u>7,868,553</u>	<u>5,370,797</u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	1,333,051	881,586
Остале обавезе и примљени аванси	1,802,249	1,500,399
	<u>3,135,300</u>	<u>2,381,985</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	8,314,866	7,580,104
Обавезе према добављачима	302,108	194,529
Остале обавезе и примљени аванси	236,857	118,790
Текућа доспећа дугорочних кредита	499,673	233,871
	<u>9,353,504</u>	<u>8,127,294</u>

<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	9,582,119	8,456,425
Обавезе према добављачима	59,955	142,532
Остале обавезе и примљени аванси	92,672	298,188
Текућа доспећа дугорочних кредита	194,958	374,611
	<u>9,929,704</u>	<u>9,271,756</u>
	<u>22,418,508</u>	<u>19,781,035</u>
	(9,910,351)	(9,252,427)

### в Кредитни ризик

Потраживања од купаца

	2008	
	Бруто изложеност	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	9,357	9,357
Доспела, исправљена потраживања од купаца	51,654	51,654
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	4,394,185	4,394,185
	<u>4,455,196</u>	<u>4,455,196</u>
	2007	
Доспела, исправљена потраживања од купаца	68,282	68,282
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	1,809,874	1,809,874
	<u>1,878,156</u>	<u>1,878,156</u>

Доспела, неисправљена  
потраживања од купаца

	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Мање од 30 дана	4,203,052	1,803,335
31 - 90 дана	191,027	6,487
91 - 180 дана	21	13
181 - 365 дана	24	19
Преко 365 дана	61	20
	<u>4,394,185</u>	<u>1,809,874</u>

Табела испод представља износе главних комитената (купаца) на дан биланса  
стања:

Назив	2008	У хиљадама динара	
		2007	
ЈП ЕПС	3,977,807	89%	1,776,997 95%
ЈКП ТОПЛОВОД	18,081	0%	14,525 1%
БИОПРОТЕИН	1,116	0%	2,230 0%
МИНЕЛКОТЛОГРАДЊА	8,154	0%	8,156 0%
СТАРТЕР	6,414	0%	6,414 0%
СТАНДАРД	1,136	0%	1,136 0%
ОБРЕНОВАЦ ИНЖЕЊЕРИНГ	1,891	0%	1,891 0%
КОЛУБАРА УНИВЕРЗАЛ	19,764	0%	17,309 1%
ОСТАЛО	420,833	9%	49,498 3%
	<u>4,455,196</u>		<u>1,878,156</u>

г Ризик ликвидности

Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава

2008. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месе ца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	637,205	-	-	-	3,547	640,752
Потраживања од купаца	4,435,908	-	-	-	-	4,435,908
Остала потраживања	1,236,033	-	-	-	-	1,236,033
Дати аванси	1,029,439	-	-	50,295	-	1,079,734
Готовина и готовински еквиваленти	24,317	-	-	-	-	24,317
Некаматносна	7,362,902	-	-	50,295	3,547	7,416,744
Дугорочни финансијски пласмани	113,363	-	-	-	233,441	346,804
Готовина и готовински еквиваленти	85,652	-	-	-	-	85,652
Фиксна каматна стопа	199,015	-	-	-	233,441	432,456
Потраживања од купаца	-	-	19,288	-	-	19,288
Остала потраживања	-	65	-	-	-	65
Варијабилна каматна стопа	-	65	19,288	-	-	19,353
	7,561,917	65	19,288	50,295	236,988	7,868,553
2007. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месе ца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани	637,205	-	-	-	13,758	650,963
Потраживања од купаца	1,858,868	-	-	-	-	1,858,868
Остала потраживања	1,347,772	-	-	-	-	1,347,772
Дати аванси	1,021,483	-	-	43,400	-	1,064,883
Готовина и готовински еквиваленти	11,881	-	-	-	-	11,881
Некаматносна	4,877,209	-	-	43,400	13,758	4,934,367
Дугорочни финансијски пласмани	117,205	-	-	-	251,328	368,533
Готовина и готовински еквиваленти	48,568	-	-	-	-	48,568
Фиксна каматна стопа	165,773	-	-	-	251,328	417,101
Потраживања од купаца	-	-	19,288	-	-	19,288
Остала потраживања	-	41	-	-	-	41
Варијабилна каматна стопа	-	41	19,288	-	-	19,329
	5,042,982	41	19,288	43,400	265,086	5,370,797

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

У хиљадама динара

2008. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	1,333,051	-	-	-	-	1,333,051
Остале обавезе и примљени аванси	1,802,249	-	-	-	-	1,802,249
Некаматносна	3,135,300	-	-	-	-	3,135,300
Дугорочни кредити	7,501	182,064	2,011,940	-	6,113,361	8,314,866
Обавезе према добављачима	-	-	302,108	-	-	302,108
Остале обавезе и примљени аванси	236,857	-	-	-	-	236,857
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	499,673	-	-	499,673
Фиксна каматна стопа	244,358	182,064	2,813,721	-	6,113,361	9,353,504
Дугорочни кредити	-	-	194,607	-	9,387,512	9,582,119
Обавезе према добављачима	-	-	59,955	-	-	59,955
Остале обавезе и примљени аванси	-	359	92,313	-	-	92,672
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	194,958	-	-	194,958
Варијабилна каматна стопа	-	359	541,833	-	9,387,512	9,929,704
	3,379,658	182,423	3,355,554	-	15,500,873	22,418,508

2007. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	881,586	-	-	-	-	881,586
Остале обавезе и примљени аванси	1,500,399	-	-	-	-	1,500,399
Некаматносна	2,381,985	-	-	-	-	2,381,985
Дугорочни кредити	1,813,802	515,889	-	-	5,250,412	7,580,104
Обавезе према добављачима	194,529	-	-	-	-	194,529
Остале обавезе и примљени аванси	118,790	-	-	-	-	118,790
Текућа доспећа дугорочних кредита	26,179	-	207,692	-	-	233,871
Фиксна каматна стопа	2,153,301	515,889	207,692	-	5,250,412	8,127,294
Дугорочни кредити	174,985	-	-	-	8,281,441	8,456,425
Обавезе према добављачима	-	-	142,532	-	-	142,532
Остале обавезе и примљени аванси	176,644	428	121,116	-	-	298,188
Текућа доспећа дугорочних кредита	298,625	-	75,986	-	-	374,611
Варијабилна каматна стопа	650,254	428	339,633	-	8,281,441	9,271,756
	5,185,539	516,317	547,326	-	13,531,853	19,781,035

д Фер вредност

	Књиговодствена вредност 2008	Фер вредност 2008	Књиговодствена вредност 2007	У хиљадама динара Фер вредност 2007
<b>Финансијска средства</b>				
Дугорочни финансијски пласмани	987,556	987,556	1,019,496	1,019,496
Потраживања од купаца	4,455,196	4,455,196	1,878,156	1,878,156
Остала потраживања	1,236,098	1,236,098	1,347,813	1,347,813
Дати аванси	1,079,734	1,079,734	1,064,883	1,064,883
Готовина и готовински еквиваленти	109,969	109,969	60,449	60,449
	<u>7,868,553</u>	<u>7,868,553</u>	<u>5,370,797</u>	<u>5,370,797</u>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочни кредити	17,896,985	17,896,985	16,036,529	16,036,529
Обавезе према добављачима	1,695,114	1,695,114	1,218,647	1,218,647
Остале обавезе и примљени аванси	2,131,778	2,131,778	1,917,377	1,917,377
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	694,631	694,631	608,482	608,482
	<u>22,418,508</u>	<u>22,418,508</u>	<u>19,781,035</u>	<u>19,781,035</u>

Референтна каматна стопа, према подацима Народне банке, на дан 31.12.2008. године износи 17,5%.

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Скупштине Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац дана 28. фебруара 2009 године.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја:

*М. Урошевић*



Законски заступник:

*[Handwritten signature]*

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### Скупштини Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (странице 3 до 48) Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац (у даљем тексту “Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2008. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке; одабир и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процена.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

(наставља се)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац  
(наставак)

### *Основе за мишљење са резервом*

Као што је обелодањено у напмени 19 уз финансијске извештаје, дугорочно удружена средства у износу од 637,205 хиљада динара, односе се на изградњу тела бране и акумулације "Ровни". На основу расположивих информација и документације, нисмо били у могућности да се уверимо у реалност свођења на надокнадиву вредност одређену у складу са захтевима МРС 36 "Обезвређење средстава" и, сходно томе, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте овог питања на приложене финансијске извештаје.

Као што је обелодањено у напмени 20 уз финансијске извештаје, залихе су исказане, са стањем на дан 31. децембра 2008. године, у укупном износу од 7,614,461 хиљаду динара и садрже залихе резервних делова у износу од 3,479,660 хиљада динара. На основу извршене старосне анализе залиха, на залихе резервних делова са умањеним обртом се односи 1,471,467 хиљада динара. Обзиром да нам нису достављене детаљније анализе којим би потврдили квалитативне карактеристике залиха резервних делова, нисмо били у могућности да се уверимо, да ли је потребно и у ком износу извршити исправку вредности за нефункционалне залихе, као ни у ефекте које би наведена исправка вредности имала на приложене финансијске извештаје и резултат пословања за пословну 2008. годину.

### *Мишљење са резервом*

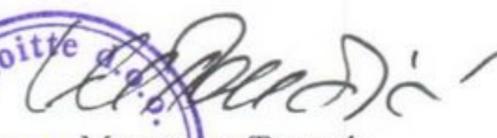
По нашем мишљењу, осим за ефекте која на финансијске извештаје могу имати питања наведена у претходним пасусима, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2008. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

### *Скретање пажње*

Не изражавајући даље резерве на дато мишљење, скрећемо пажњу на следеће:

- а) Пословну 2008. годину Друштво је окончало са оствареним нето губитком у износу од 8,695,287 хиљада динара, што заједно са пренетим губитком из ранијих периода, на дан 31. децембра 2008. године представља акумулирани губитак у нето износу од 60,885,819 хиљада динара. Руководство Друштва верује да, и поред наведеног, не постоје значајне неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са принципом сталности пословања.
- б) Износ основног капитала исказан у финансијским извештајима Друштва није усаглашен са износом уписаног капитала у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Београд, 19. јун 2009. године

  
Мирослав Тончић  
Овлашћени ревизор

